

KAUNO LOPŠELIS-DARŽELIS „Žiedelis”
2020 M. II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI DALIS

Kauno lopšelis-darželis „Žiedelis“, 191639749, M.Jankaus g. 40A, Kaunas (toliau – Įstaiga) bendrosios dalies informacija pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis VSAFAS reikalavimais. Ataskaitos straipsnių, kurie neatitiktų VSAFAS reikalavimų nėra.

Apskaitos politika išdėstyta 2019 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

3. PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1. Pastaba Nr. P03. Nematerialus turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nematerialus turtas pateiktas likutine verte 0,00 Eur. Informacija apie nematerialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Programinė įranga ir jos licencijos	1 013,67	1 013,67

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nepirko nematerialiojo turto.

Nurašyta nematerialiojo turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Ilgalaikio nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

2. Pastaba Nr. P04. Ilgalaikis materialus turtas.

Finansinėse ataskaitose ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 136 942,43 Eur. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertę ir likutinę vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pateikta lentelėje:

Turto grupė	Įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)	Sukaupta amortizacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (Eur.)
Negyvenamieji pastatai	139 800,16	129 126,16
Infrastruktūros ir kiti statiniai	8 849,34	8 778,98
Mašinos ir įrenginiai	9 100,00	4 975,02
Baldai ir biuro įranga	737,66	737,66
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	7 246,87	7 166,87
Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	121 993,09	0,00

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta naujo ilgalaikio materialiojo turto nebuvo.

Neatlygintinai gauto turto per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo nebuvo.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį įtakojo sukauptas nusidėvėjimas.

3. Pastaba Nr. P07. Biologinis turtas.

Įstaiga neturi biologinio turto.

4. Pastaba Nr. P08. Atsargos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai atsargos sudaro 737,42 Eur, tai maisto produktai. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ūkinio inventoriaus bei atsargų už 18 199,58 Eur, iš jų gauta neatlygintinai už 0,00 Eur. Nurašyta atsargų už 18 313,52Eur, iš jų 1 985,66 Eur išskeltas ūkinis inventorių į nebalansinę sąskaitą.

5. Pastaba Nr. P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Finansinėse ataskaitoje ataskaitinio laikotarpio pabaigai išankstinius mokėjimus sudaro:

- Ateinančių laikotarpių sąnaudos 285,43 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1	Lietuvos draudimas, AB	285,43

- Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)

6. Pastaba Nr. P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Ataskaitinio laikotarpio per vienus metus gautinos sumos sudaro 61 048,15 Eur, iš jų:

- Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas 4 720,45 Eur:

Eil. Nr.	Gautino sumos	Suma (Eur.)
1.	Gautinos sumos už turto naudojimą	0,00
2.	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	4 720,45
3.	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	0,00

- Sukauptos gautinos sumos 56 327,70 Eur:

Eil. Nr.	Sukauptos gautinos sumos iš biudžeto	Suma (Eur.)
1	Atostogų kaupiniams	9 255,55
2.	Valstybinio socialinio draudimo fondui	10 096,57
3.	Valstybinei mokesčių inspekcijai	7 237,78
4.	Darbuotojams	25 482,14
5.	Tiekėjams	858,20
6.	Sukauptos negrąžintos specialiųjų programų lėšos iš savivaldybės biudžeto	3 397,46

- Kitos gautinos sumos sudaro 0,00 Eur.

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)

7. Pastaba Nr. P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Piniginių lėšų likutį 1 109,17 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai banko sąskaitose.

8. Pastaba Nr. P12. Finansavimo sumos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai finansavimo sumų likutis yra 138 337,03 Eur. Finansavimo sumų gavimas ir panaudojimas pagal šaltinius pateiktas lentelėje:

Eil. Nr.	Šaltinis	Gauta (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto	54 265,02
2.	Iš savivaldybės biudžeto	126 855,48

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas turtas už 0,00 Eur.

9. Pastaba Nr. P13 ir P14. Ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ištaiga ilgalaikių finansinių įsipareigojimų neturi.

10. Pastaba Nr. P17. Trumpalaikiai įsipareigojimai:

- Įsiskolinimą tiekėjams ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 1 863,36 Eur:

Eil. Nr.	Tiekėjai (5 didžiausi)	Suma (Eur.)
1.	Laukesta, UAB	571,06
2.	MDS Terasos, UAB	270,87
3.	Kauno švara, UAB	265,71
4.	Kauno vandenys, UAB	181,09
5.	Energijos skirstymo operatorius, AB	136,72

- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai. Su darbo santykiais susijusieji įsipareigojimai sudaro 42 816,49 Eur:

Eil. Nr.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Suma (Eur.)
1.	Mokėtinas darbo užmokestis	25 054,91
2.	Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	9 387,23
3.	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	7 237,78
4.	Mokėtinos darbdavio socialinio draudimo įmokos	709,34
5.	Kitos su darbo santykiais susijusios sumos	427,23

- Sukauptos mokėtinos sumos 9 255,55Eur.

Eil. Nr.	Sukauptos mokėtinos sumos	Suma (Eur.)
1.	Sukauptos atostogų sąnaudos	8 967,11
2.	Sukauptos atostogų valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	288,44

- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 744,34 Eur, tai gauti išankstiniai apmokėjimai.

11. Pastaba Nr. P18. Grynasis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai grynasis turtas sudaro perviršis 7 105,83 Eur, tai einamų metų sukauptas perviršis 1 958,74 Eur ir ankstesnių metų sukauptas perviršis 5 147,09 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaita**12. Pastaba Nr. P02.** Pagrindinės veiklos sąnaudos.

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 204 960,66 Eur.

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Darbo užmokesčio	201 806,76
2.	Darbdavio socialinio draudimo	3 153,90

- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 5 760,94 Eur:

Eil. Nr.	Turto grupių sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Gyvenamieji ir kiti pastatai	3 558,00
2.	Kiti statiniai	23,52
3.	Mašinos ir įrengimai	1 708,42
4.	Transporto priemonės	0,00
5.	Baldai ir biuro technika	0,00
6.	Kitas ilgalaikis turtas	471,00
7.	Programinė įranga ir licencijos	0,00
8.	Kitas nematerialus turtas	0,00

- Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 5 426,75 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Šildymo	2 393,16
2.	Elektros energijos	1 278,70
3.	Vandentiekio ir kanalizacijos	726,57
4.	Ryšių paslaugų	341,74
5.	Šiukšlių išvežimo	686,58

- Transporto sąnaudos 0,00 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kuras	0,00
2.	Automobilių atsarginės dalys	0,00
3.	Transporto nuomos sąnaudos	0,00
4.	Kitos transporto sąnaudos	0,00

- Sunaudotų atsargų sąnaudos 16 094,22 Eur:

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Kitas kuras	0,00
2.	Medikamentai	0,00
3.	Kompiuterių atsarginės dalys	0,00
4.	Kanceliarinės prekės	0,00
5.	Valymo prekės	1 039,31
6.	Maisto produktai	12 539,68
7.	Ūkinis inventorių	1 985,66
8.	Kt. medžiagos	529,57

- Kitų paslaugų sąnaudos 3 728,74 Eur :

Eil. Nr.	Sąnaudos	Suma (Eur.)
1.	Banko paslaugų sąnaudos	96,41
2.	Konsultavimo paslaugų sąnaudos	0,00
3.	Draudimo paslaugų sąnaudos	37,77
4.	Projektavimo paslaugų sąnaudos	3 025,00
5.	Valymo paslaugų sąnaudos	0,00
6.	Organizacinės technikos priežiūros sąnaudos	208,12
7.	Teisinių paslaugų sąnaudos	0,00
8.	Narystės organizacijose sąnaudos	0,00
9.	Skalbimo paslaugų sąnaudos	0,00
10.	Apsaugos paslaugų sąnaudos	87,12
11.	Maitinimo paslaugų sąnaudos	0,00
12.	Teritorijų priežiūros paslaugų sąnaudos	0,00
13.	Maisto atliekų utilizavimo paslaugų sąnaudos	0,00
14.	Kultūros įstaigų teikiamų paslaugų sąnaudos	0,00
15.	Kitų paslaugų sąnaudos (kitos sąnaudos)	274,32

- Kitos sąnaudos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai kitos sąnaudos sudaro 0,00 Eur.

13. Finansavimo pajamos 223 274,79 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Finansavimo pajamos	Suma (Eur.)
1.	Iš valstybės biudžeto, iš jų:	70 295,65
1.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	705,48
1.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	69 590,17
2.	Iš savivaldybės biudžeto, iš jų :	151 714,04
2.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	6 794,02
2.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	144 920,02
3.	Iš Europos sąjungos, iš jų:	619,24
3.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	619,24

3.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00
4.	Iš kitų šaltinių, iš jų:	645,86
4.1.	panaudotų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti	608,02
4.2.	panaudotų finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti	37,84

14. Pastaba Nr. P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos it kitos veiklos pajamo.

- Įstaiga turi pagrindinės veiklos kitų pajamų už 16 113,96 Eur. Šias pajamas sudaro pajamos už suteiktas paslaugas.
- Įstaiga turi kitos veiklos pajamų už 0,00 Eur.

Direktorė

Violeta Valaitienė

KBĮBA grupės vadovė

Jurgita Jurkšienė

Parengė KBĮBA grupės vadovės pavaduotoja Jolita Zimbienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės

Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis"

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

191639749, M. Jankaus g. 40a, 50274 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 30 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		136 942,43	142 703,37
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	136 942,43	142 703,37
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		10 674,00	14 232,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		70,36	93,88
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		4 124,98	5 833,40
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		80,00	551,00
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		121 993,09	121 993,09
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		63 180,17	27 282,14
I.	Atsargos	P08	737,42	851,36
I.1	Strateginės ir neliečiamos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		737,42	851,36
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		285,43	
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	61 048,15	24 655,30
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		4 720,45	1 371,76
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56 327,70	23 283,54
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	1 109,17	1 775,48
	IŠ VISO TURTO:		200 122,60	169 985,51
	Nuorašas tikras			

D.	FINANSAVIMO SUMOS	P12	138 337,03	144 321,65
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		136 895,73	142 234,49
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių		1 441,30	2 087,16
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		54 679,74	20 516,77
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	54 679,74	20 516,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		1 863,36	2 596,03
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42 816,49	6 542,08
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		9 255,55	9 338,67
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		744,34	2 039,99
F.	GRYNASIS TURTAS	P18	7 105,83	5 147,09
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7 105,83	5 147,09
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1 958,74	2 315,60
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		5 147,09	2 831,49
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		200 122,60	169 985,51

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Violeta Valaitienė

(vardas ir pavardė)

KBIBA grupės vadovė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurkšienė

(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020 m. liepos 30 d. Nr. 2

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		239 388,75	260 799,80
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	P02	223 274,79	235 908,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		70 295,65	64 953,46
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		151 714,04	169 141,57
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		619,24	654,66
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		645,86	1 158,54
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P21	16 113,96	24 891,57
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16 113,96	24 891,57
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	(237 430,01)	(262 121,46)
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		(204 960,66)	(215 152,77)
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		(5 760,94)	(5 126,52)
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		(5 426,75)	(7 520,26)
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		(5,22)	(659,00)
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		(1 453,48)	(1 683,20)
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		(16 094,22)	(30 522,65)
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		(3 728,74)	(1 457,06)
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 958,74	(1 321,66)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO		1 958,74	(1 321,66)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		1 958,74	(1 321,66)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos)

(parašas)

Violeta Valaitienė

(vardas ir pavardė)

KBĮBA grupės vadovė Nuorašas tikras

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jurgita Jurksienė

(vardas ir pavardė)

DETALŪS METADUOMENYS	
Dokumento sudarytojas (-ai)	BĮ Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita
Dokumento pavadinimas (antraštė)	ATASKAITA_Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis"_Finansinių ataskaitų rinkinys 2020 II ketv
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-08-03 Nr. 22-2465
Adresatas	-
Pasirašymo, tvirtinimo, vizavimo, derinimo paskirties parašą (-us) sukūrusio (-ių) asmens (-ų) pareigos, vardas (-ai), pavardė (-ės), data	Pasirašymas M-178 Kauno lopšelis-darželis "Žiedelis" vadovas Violeta Valaitienė 2020-08-03, Pasirašymas Biudžetinė įstaiga Kauno biudžetinių įstaigų buhalterinė apskaita darbuotojas Jurgita Jurkšienė 2020-07-31
Pagrindinio dokumento priedų ir priedamų dokumentų failų skaičius	2
Papildomi metaduomenys	Dokumentas suformuotas DVS „Kontora“.